



Bestuursvoorstel

Onderwerp

Afwikkeling resultaat 2025

Te besluiten om:

1. Af te zien van het definitief instellen van bestemmingsreserves Waarderingskamer 'Goed' en Inzetten AI (Dekkings- en bestedingsvoorstel 2025; d.d. 1 april jl.);
2. Het resterende resultaat 2025 zijnde € 350.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve (samen met de resterende € 500.000 uit het dekkings- en bestedingsvoorstel 2025 van 1 april jl.)

Inleiding/ probleemstelling

Op 1 april jl. is het dekkings- en bestedingsvoorstel resultaat 2025 door het bestuur besproken. Voor twee bestedingen heeft het bestuur gevraagd om een nadere uitwerking. Dit betrof het vormen van een bestemmingsreserve voor het realiseren en borgen van de verbeterprocessen voor het oordeel 'Goed' door de Waarderingskamer en de bestemmingsreserve voor het opzetten en implementeren AI-beleid.

1. In het Dekkings- en bestedingsvoorstel voor het resultaat 2025 is gevraagd om bestemmingsreserves voor Waarderingskamer 'Goed', borging van procesverbeteringen en AI-ontwikkelingen. Omdat er voldoende middelen beschikbaar zijn is het vormen van een reserve overbodig geworden.
2. Wanneer punten 1 en 2 niet ten laste worden gebracht van de reserves zullen ook deze bedragen (totaal € 350.000) ten gunste van de Algemene Reserve worden gebracht. Uiteindelijk wordt er ten laste van het resultaat een totaalbedrag van € 850.000 ten gunste van de Algemene Reserve gebracht.

Deze twee ontwikkelingen worden als projecten vanuit eigen middelen gedekt.

In bijlage 1 worden de projecten 'Waarderingskamer 'Goed' en 'Inzetten AI' toegelicht.

Beoogde effect

Met het doteren aan de Algemene reserve blijft het resultaat beschikbaar binnen BghU en kan alleen worden ingezet na een bestuurlijk besluit.

Argumenten

1. *Voldoende middelen beschikbaar*

In het Dekkings- en bestedingsvoorstel 2025 is het bestuur bij de daarin vermelde punten 1.3 inzake Waarderingskamer 'Goed' en bij 1.4.1 inzake Innovatieve ontwikkelingen informatisering en Automatisering (AI) gevraagd bestemmingsreserves te vormen. Het bestuur heeft gevraagd om extra onderbouwing alvorens toestemming te geven voor het vormen van deze reserves. Vanuit inmiddels verkregen voortschrijden inzicht zijn er voldoende middelen beschikbaar en is het vormen van deze reserves niet relevant.

2. *Algemene reserve*

Wanneer de hiervoor genoemde bestemmingsreserves niet gevormd worden kan het bedrag ten gunste van de Algemene reserve worden geboekt. Samen met het niet bestemde resultaat van € 150.000 (punt 1.2) en € 350.000 (punt 1.5) uit de advies memo Dekkings- en bestedingsvoorstel 2025 kan dit bedrag worden toegevoegd aan de Algemene reserve. In de tweede bestuursrapportage zal BghU terugkomen op eventuele bestemming van een deel van de Algemene Reserve.

Financiën

1. Het verzoek om ten laste van het resultaat 2025 een bedrag vrij te maken voor 'Doorgroeien naar oordeel waarderingskamer Goed' en 'Inzetten AI' komt hiermee te vervallen. Het bedrag van € 350.000 (zijnde € 200.000 plus € 150.000) kan herbestemd worden.
2. Er is vooralsnog geen herbestemming voor dit bedrag. Het verzoek is om de € 350.000 toe te voegen aan de Algemene reserve.

Risico's

Er is geen risico verbonden aan het toevoegen van het bedrag aan de Algemene reserve. Er kan niet vrij over dit budget beschikt worden. Dit is voorbehouden aan het bestuur.

Communicatie

Dit besluit zal gepubliceerd worden.

Vervolg

Dit besluit zal administratief verwerkt worden.

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering van 1 juli 2026,

De voorzitter,
J.C.H. Haan

De secretaris,
M. Vrisou van Eck

Bijlage 1 Toelichting projecten

Realisatie van de projecten 'Waarderingskamer goed' en 'Inzetten AI' dragen bij aan goede en betrouwbare dienstverlening te kunnen blijven bieden. Met deze toelichting wordt transparantie gegeven in de bijbehorende plannen en uitvoering.

❖ *Kwaliteitsborging uitvoering conform oordeel 'Goed'*

Begin dit jaar is door de Waarderingskamer de uitvoering van de WOZ-processen als 'voldoende' (3 sterren) beoordeeld. Het hiervoor uitgevoerde verbeterplan was dermate succesvol, dat uit dit onderzoek ook is gebleken dat de ambitie om door te groeien naar de status 'goed' (4 sterren) nog dit jaar binnen handbereik is. Zoals hiervoor al aangegeven en ook in de 1^e bestuursrapportage is vermeld, is de omvang van de huidige formatie nog te kwetsbaar om zowel de continuïteit in de jaarlijkse processen te borgen, als ook door te pakken in noodzakelijke verdere procesverbeteringen. Ook de laatste stap, namelijk de borging, wordt aan gewerkt.

- Om voor dit jaar zowel de continuïteit in de voortgang van de lopende processen zoveel mogelijk te borgen als ook door te pakken op nog een aantal ontwikkelingen die nodig zijn om de beoordeling 'goed' (4 sterren) te krijgen, is een extra investering t.b.v. inhuur van externe capaciteit nog steeds noodzakelijk.
- Afgelopen jaren zijn met behulp van verbetersprints vrijwel alle processen met behulp van QConsult beschreven en geïmplementeerd. Hierdoor heeft BghU grote stappen gezet. Om dit vast te houden en door te ontwikkelen is BghU samen met QConsult de borging aan het vastleggen en implementeren.

De kosten kunnen worden gedekt vanuit de in de 1^e Bestuursrapportage benoemde positief resultaat op invorderingsbaten.

❖ *Pilot inzetten AI*

Het goed inzetten van AI vereist de nodige inspanningen. Nadat het AI-beleid is vastgesteld is de weg vrij om AI verder te implementeren. Hiervoor worden bij aanvang extra kosten gemaakt. Zo is bij aanvang niet de expertise, capaciteit en tools in huis voor deze doorontwikkeling. Wanneer de eerste items zijn geïmplementeerd verwacht BghU zelfstandig door te kunnen ontwikkelen. De volgende extra kosten worden verwacht:

- Training AI-geletterdheid voor de gehele organisatie; In het AI-beleid is aangegeven dat het trainen van de medewerker noodzakelijk is. AI is niet meer weg te denken in ons dagelijks leven en op het werk. Om die reden is het goed dat alle medewerkers AI geletterd zijn.
- AI-werkgroep met externe ondersteuning, denk ook hierbij aan selectieproces voor AI-projecten
- Aanschaf van tools en implementatie.

Als eerste zal het ingezet gaan worden op bij telefonische dienstverlening. Het doel van dit project is om, via de toepassing van AI binnen de telefonische dienstverlening inzicht te verkrijgen in de effecten op capaciteit, efficiëntie en kwaliteit om de bereikbaarheid en kwaliteit van dienstverlening op niveau te houden. Aansluitend worden deze inzichten gebruikt om AI binnen de organisatie te implementeren. Bij de inzet van AI vindt geen autonome besluitvorming richting burgers plaats. De kosten kunnen worden gedekt vanuit de in de 1^e Bestuursrapportage benoemde positief resultaat op invorderingsbaten. Deze kosten kunnen worden gedekt vanuit de in de 1^e Bestuursrapportage benoemde positief resultaat op invorderingsbaten.